

Zaklada „Kultura nova“

Frankopanska 5/2

Zagreb

Godišnji financijski izvještaji neprofitne organizacije i
Izvešće neovisnog revizora za godinu koja je završila
31. prosinca 2016. godine

Sadržaj

	<i>stranica</i>
Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje	2
Izvešće neovisnog revizora	3-4
Izveštaj o prihodima i rashodima	5-6
Bilanca na dan 31.12.2016.	7-8
Bilješke uz financijske izvještaje	9-16

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

Temeljem *Zakona o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija* Republike Hrvatske (*Narodne novine* 121/2014), zakonski zastupnik je dužan osigurati da financijski izvještaji za svaku financijsku godinu budu pripremljeni tako da daju realni i objektivni prikaz financijskog stanja i rezultata poslovanja Zaklade „**Kultura nova**“, Zagreb ("Zaklada") za to razdoblje.

Nakon provedbe odgovarajućih ispitivanja, zakonski zastupnik opravdano očekuje da će Zaklada u doglednoj budućnosti raspolagati odgovarajućim resursima, te stoga usvaja načelo vremenske neograničenosti poslovanja pri izradi financijskih izvještaja.

Odgovornost zastupnika pri izradi financijskih izvještaja obuhvaća sljedeće:

- odabir i dosljednu primjenu odgovarajućih računovodstvenih politika;
- razumne i opravdane prosudbe i procjene;
- postupanje u skladu s važećim računovodstvenim standardima, uz objavu i obrazloženje svih materijalno značajnih odstupanja u financijskim izvještajima, i
- sastavljanje financijskih izvještaja pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja, osim ukoliko ova pretpostavka nije primjerena.

Zakonski zastupnik je odgovoran za vođenje ispravnih računovodstvenih evidencija, koje u svakom trenutku s opravdanom točnošću prikazuju financijski položaj Zaklade. Zakonski zastupnik je također odgovoran za čuvanje imovine Zaklade, te za poduzimanje opravdanih mjera da bi se spriječile i otkrile prijevare i druge nepravilnosti.

U Zagrebu, 16.02.2017.

Dea Vidović

upraviteljica Zaklade

Zaklada „Kultura nova“

Frankopanska 5/2

Zagreb

Republika Hrvatska

Izvešće neovisnog revizora

Upravljačkim tijelima Zaklade „Kultura nova“

Izvešće o financijskim izvještajima

Obavili smo revizijski uvid u priložene financijske izvještaje Neprofitne organizacije Zaklada „Kultura nova“, koji obuhvaćaju bilancu na 31. prosinca 2016. godine na obrascu: BIL-NPF, Izvještaj o prihodima i rashodima za tada završenu godinu na obrascu PR-RAS-NPF i Bilješke koje su dopuna podataka iz Bilance i Izvještaja o prihodima i rashodima.

Odgovornost neprofitne organizacije za financijske izvještaje

Zakonski zastupnik neprofitne organizacije odgovoran je za financijske izvještaje sastavljene u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14), kao i za one interne kontrole za koje on odredi da su potrebne za omogućavanje sastavljanja financijskih izvještaja koji su bez značajnog pogrešnog prikazivanja uslijed prijevare ili pogreške.

Revizorova odgovornost

Naša je odgovornost izraziti zaključak o priloženim financijskim izvještajima. Naš revizijski uvid smo obavili u skladu s Međunarodnim standardom za angažman uvida (MSU) 2400 (izmijenjenim) - *Angažmani uvida u povijesne financijske izvještaje*. MSU 2400 (izmijenjen) zahtijeva od nas da zaključimo je li nam nešto skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji, kao cjelina, nisu sastavljeni u svim značajnim odrednicama u skladu s primjenjivim okvirom financijskog izvještavanja. Ovaj standard također zahtijeva da postupimo u skladu s relevantnim etičkim zahtjevima.

Revizijski uvid u financijske izvještaje u skladu s MSU-om 2400 (izmijenjenim) je angažman s izražavanjem ograničenog uvjerenja, jer obavljamo postupke, koji se prvenstveno sastoje u postavljanju upita zakonskom zastupniku neprofitne organizacije i drugima unutar neprofitne organizacije, prema primjerenosti, i primjenjivanju analitičkih postupaka, te ocjenjujemo pribavljene dokaze.

Obavljeni postupci u revizijskom uvidu su značajno manji od onih koji se obavljaju u reviziji koja se provodi u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima. Prema tome, ne izražavamo revizijsko mišljenje o tim financijskim izvještajima.

Zaključak

Temeljem našeg revizijskog uvida, ništa nam nije skrenulo pozornost što bi uzrokovalo da povjerujemo kako financijski izvještaji Neprofitne organizacije Zaklada „Kultura nova“ za 2016. godinu ne pružaju objektivnu i realnu sliku financijskog položaja i poslovanja u skladu sa Zakonom o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14).

Zagreb, 16.02.2017.

Luka Orlović univ.spec.oec.

član Uprave i ovlašteni revizor

LORCA d.o.o.

Šenoina 23

10 000 Zagreb

Republika Hrvatska

Izveštaj o prihodima i rashodima

za godinu završenu 31. prosinca 2016. godine

(svi iznosi izraženi su u kunama)

	Bilješka	2015.	2016.
PRIHODI	4	9.823.595	9.162.715
<i>Prihodi od prodaje roba i pružanja usluga</i>		-	-
<i>Prihodi od članarina i članskih doprinosa</i>		-	-
<i>Prihodi po posebnim propisima</i>		9.715.452	8.920.900
Prihodi po posebnim propisima iz proračuna		9.715.452	8.920.900
<i>Prihodi od imovine</i>		76.802	56.502
Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju		76.796	36.285
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika		6	20.217
<i>Prihodi od donacija</i>		-	142.022
Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija		-	142.022
<i>Ostali prihodi</i>		31.341	43.291
Prihod od refundacija		462	165
Ostali nespomenuti prihodi		30.879	43.126
<i>Prihodi od povezanih neprofitnih organizacija</i>		-	-
RASHODI	5	8.925.681	10.194.748
<i>Rashodi za radnike</i>		747.113	678.052
Plaće za redovan rad		635.514	576.558
Ostali rashodi za radnike		12.750	15.200
Doprinosi za zdravstveno osiguranje		86.205	75.256
Doprinosi za zapošljavanje		12.644	11.038
<i>Materijalni rashodi</i>		953.059	816.924
<i>Naknade troškova radnicima</i>		61.694	72.800
Službena putovanja		41.282	54.908
Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život		20.412	17.892
<i>Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično</i>		235.611	225.555
Naknade za obavljanje aktivnosti		189.453	173.548
Naknade troškova službenih putovanja		46.158	52.007
<i>Naknade volonterima</i>		-	-
<i>Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa</i>		86.699	94.521
Naknade za obavljanje aktivnosti		-	56.019
Naknade troškova službenih putovanja		86.699	38.502
<i>Rashodi za usluge</i>		488.408	381.625
Usluge telefona, pošte i prijevoza		19.140	12.846
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja		8.981	4.742
Usluge promidžbe i informiranja		27.624	44.417
Komunalne usluge		10.967	13.899
Zakupnine i najamnine		54.756	54.190
Intelektualne i osobne usluge		253.877	192.401
Računalne usluge		44.339	54.627
Ostale usluge		68.724	4.503
<i>Rashodi za materijal i energiju</i>		57.779	19.514
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi		24.932	14.541
Energija		6.577	4.973

Izveštaj o prihodima i rashodima

za godinu završenu 31. prosinca 2016. godine

Sitan inventar i auto gume		26.270	-
Ostali nespomenuti materijalni rashodi		22.868	22.909
Reprezentacija		9.274	6.185
Članarine		10.894	11.675
Kotizacije		2.700	3.899
Ostali nespomenuti materijalni rashodi		-	1.150
Rashodi amortizacije		63.530	66.841
Financijski rashodi		4.110	7.231
Bankarske usluge i usluge platnog prometa		3.631	6.912
Negativne tečajne razlike i valutna klauzula		479	318
Zatezne kamate		-	1
Donacije		7.157.552	8.625.700
Tekuće donacije		7.157.552	8.625.700
Ostali rashodi		317	-
Ostali nespomenuti rashodi		317	-
Rashodi vezani uz financiranje povezanih neprofitnih organizacija		-	-
UKUPNI RASHODI	5	8.925.681	10.194.748
VIŠAK PRIHODA	6	897.914	-
MANJAK PRIHODA		-	1.032.033
Višak prihoda - preneseni		1.092.422	1.990.336
Višak prihoda raspoloživ u slijedećem razdoblju		1.990.336	958.303

Popratne bilješke sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

Bilanca

na dan 31. prosinca 2016. godine

(svi iznosi izraženi su u kunama)	Bilješka	2015.	2016.
IMOVINA		2.160.706	1.261.742
<i>Nefinancijska imovina</i>		148.416	81.575
<i>Neproizvedena dugotrajna imovina</i>		-	-
<i>Proizvedena dugotrajna imovina</i>	7	148.416	81.575
Stambeni objekti		-	-
Poslovni objekti		-	-
Uredska oprema i namještaj		76.224	76.224
Prijevozna sredstva u cestovnom prometu		-	-
Umjetnička djela		-	-
Ulaganja u računalne programe		204.962	204.962
Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine		132.770	199.611
<i>Plemeniti metali i ostale pohranjive vrijednosti</i>		-	-
<i>Sitan inventar</i>		-	-
<i>Nefinancijska imovina u pripremi</i>		-	-
<i>Proizvedena kratkotrajna imovina</i>		-	-
Roba za daljnju prodaju		-	-
<i>Financijska imovina</i>		2.012.290	1.180.167
<i>Novac u banci i blagajni</i>	9	2.006.191	1.167.630
Novac na računu kod tuzemnih poslovnih banaka		2.006.191	1.167.630
<i>Depoziti, jamčevni polozi i potraživanja od radnika te za više plaćene poreze i ostalo</i>		4.538	11.778
Potraživanja od radnika	10	-	7.240
Potraživanja za predujmove	8	4.538	4.538
<i>Zajmovi</i>		-	-
<i>Vrijednosni papiri</i>		-	-
<i>Dionice i udjeli u glavnici</i>		-	-
<i>Potraživanja za prihode</i>	11	1.039	237
Potraživanja za prihode od financijske imovine		1.039	237
<i>Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda</i>	12	522	522

Bilanca

na dan 31. prosinca 2016. godine

OBVEZE I VLASTITI IZVORI		2.160.705	1.261.743
OBVEZE		70.368	203.440
Obveze za rashode		68.890	60.867
Obveze za radnike	13	63.423	50.632
Obveze za plaće - neto		37.888	31.771
Obveze za porez i priraz na dohodak iz plaća		4.866	2.497
Obveze za doprinose iz plaća		10.690	8.567
Obveze za doprinose na plaće		8.120	6.292
Ostale obveze za radnike		1.859	1.505
Obveze za materijalne rashode	14	5.467	10.235
Naknade članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima, povjerenstvima i slično		3.068	-
Naknade ostalim osobama izvan radnog odnosa		-	340
Obveze prema dobavljačima u zemlji		2.399	9.895
Ostale obveze		-	-
Obveze za vrijednosne papire		-	-
Obveze za kredite i zajmove	15	1.478	490
Obveze za kredite u zemlji		1.478	490
Odgođeno plaćanje rashoda i prihodi budućih razdoblja		-	142.083
Odgođeno priznavanje prihoda		-	142.083
VLASTITI IZVORI	16	2.090.337	1.058.303
Vlastiti izvori		100.000	100.000
Višak prihoda		1.990.337	958.303

Popratne bilješke sastavni su dio ovih financijskih izvještaja.

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2016. godine

Bilješka 1 - Opći podaci

Zakladu "Kultura nova" osnovala je Republika Hrvatska posebnim zakonom usvojenim u Hrvatskom saboru 15. srpnja 2011. godine ("Narodne novine" 90/11) kao zakladu s osnovnom svrhom promicanja i razvoja civilnog društva u Republici Hrvatskoj na području suvremene kulture i umjetnosti.

Rješenjem Ministarstva uprave RH od dana 25. studenog 2011. odobren je upis Zaklade "Kultura nova" u Zakladni upisnik, Zakladnu knjigu broj I, registarski broj zakladnog uložka 180.

Rješenjem Ministarstva uprave RH od dana 27. veljače 2012. godine odobren je Statut Zaklade "Kultura nova".

Zaklada je s poslovnim aktivnostima započela u ožujku 2012. godine kada je otvoren i poslovni račun u Zagrebačkoj banci.

Zaklada "Kultura nova", ima sjedište u Zagrebu, Frankopanska 5/2 (u nastavku: Zaklada), OIB 36948235505.

Opis vrste poslovanja i glavne aktivnosti

Zaklada "Kultura nova" pruža stručnu i financijsku podršku programima organizacija civilnog društva u kulturi koji: potiču razvoj produkcijskih i organizacijskih kapaciteta nositelja programa; podižu razinu profesionalnog djelovanja putem neformalnog obrazovanja i stručnog usavršavanja; potiču uspostavljanje međusektorske suradnje; pospješuju programsko umrežavanje i suradnju na nacionalnoj, regionalnoj i međunarodnoj razini; potiču umjetničko stvaralaštvo i kulturno djelovanje mladih; potiču i druge programe usmjerene ostvarivanju svrhe Zaklade. Zaklada provodi i vlastite programe iz navedenih područja.

Zaklada se financira iz dijela prihoda od igara na sreću i nagradnih igara sukladno Zakonu o igrama na sreću te Uredbi o kriterijima za utvrđivanje korisnika i načina raspodjele dijela prihoda od igara na sreću te iz osnovne imovine, prihoda od osnovne imovine, donacija i ostalih prihoda sukladno zakonu.

Zaklada je razvrstana u registar Državnog zavoda za statistiku pod NKD brojem 9499 – ostale članske djelatnosti.

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2016. godine

Bilješka 2 - Osnovne pripreme

Slijedi prikaz značajnih računovodstvenih politika usvojenih za pripremu ovih financijskih izvještaja.

2.1. Osnova za sastavljanje financijskih izvještaja

Izjava o usklađenosti

Financijski izvještaji Zaklade sastavljeni su sukladno Zakonu o financijskom poslovanju i računovodstvu neprofitnih organizacija (Narodne novine, br. 121/14, u daljnjem tekstu Zakon). Financijski izvještaji sastavljeni su po računovodstvenom načelu nastanka događaja, a detaljnija određenja dana su uz pojedine pozicije izvještaja.

Računovodstvene politike nepromijenjene su u odnosu na prethodnu godinu. Financijski izvještaji sastavljeni su po načelu nastanka poslovnog događaja i pod pretpostavkom vremenske neograničenosti poslovanja.

Financijski izvještaji odobreni su od strane Upraviteljice Zaklade 30. siječnja, a usvojeni od strane Upravnog odbora Zaklade dana 16. veljače 2017. godine.

a) Funkcionalna i izvještajna valuta

Stavke uključene u financijske izvještaje Zaklade iskazane su u valuti primarnog gospodarskog okruženja u kojem Zaklada posluje („funkcionalna valuta“). Financijski izvještaji prikazani su u kunama, što predstavlja funkcionalnu i izvještajnu valutu Zaklade. Na dane 31. prosinca 2015. i 2016. godine tečaj kune u odnosu na ostale valute bio je:

31. prosinca 2015. godine	1 EUR = 7,635047 HRK	1 USD = 6,991801 HRK
31. prosinca 2016. godine	1 EUR = 7,557787 HRK	1 USD = 7,168536 HRK

b) Transakcije i stanje u stranoj valuti

Transakcije u stranim sredstvima plaćanja provode se u funkcionalnu valutu tako da se iznosi u stranim sredstvima plaćanja preračunavaju po tečaju na dan transakcije. Dobici ili gubici od tečajnih razlika, koji nastaju prilikom podmirenja tih transakcija i preračuna monetarne imovine i obveza izrađenih u stranim valutama, priznaju se u izvještaju o prihodima i rashodima.

Bilješka 3 - Značajne računovodstvene politike

3.1. Dugotrajna nematerijalna imovina

Nematerijalna imovina sastoji se od ulaganja u računalne programe. Navedena su sredstva evidentirana po trošku nabave umanjenom za akumuliranu amortizaciju. Amortizacija je obračunata primjenom linearne metode tijekom procijenjenog vijeka korištenja ove imovine. Sredstva nematerijalne imovine amortiziraju se po slijedećim stopama: 25% za ulaganja u računalne programe (u 2015. godini: 25% za ulaganja u računalne programe).

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2016. godine

3.2. Dugotrajna materijalna imovina

Dugotrajna materijalna imovina obuhvaća sredstva koje Zaklada koristi u svrhu obavljanja redovnog poslovanja i čiji je procijenjeni vijek upotrebe duži od godine dana, a nabavna vrijednost veća od 3.500,00 kn po pojedinačnom trošku nabave. Ova imovina početno se priznaje u bilanci po trošku nabave koji obuhvaća neto kupovnu cijenu i sve druge ovisne troškove do stavljanja sredstva u upotrebu. Nakon početnog priznavanja dugotrajna imovina se mjeri po trošku nabave umanjenom za ispravak vrijednosti i akumulirane gubitke od umanjenja.

Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se u skladu s odredbama Zakona. Obračun amortizacije započinje u trenutku u kojem je sredstvo raspoloživo i spremno za namjeravanu upotrebu.

Procijenjeni korisni vijek trajanja za pojedinu imovinu primjenom pravocrtne metode po sljedećim stopama je:

	2015.	2016.
Računala i računalna oprema	25 %	25 %
Uredska oprema i namještaj	12,50 %	12,50 %
Ostala uredska oprema	20 %	20 %

3.3. Financijska imovina

Financijska imovina obuhvaća novac u banci i blagajni, depozite, jamčevne pologe i potraživanja od zaposlenih te za više plaćene poreze i ostalo, zajmove, vrijednosne papire, dionice i udjele u glavnici, i potraživanja za prihode poslovanja.

Financijska imovina se ne amortizira. Priznavanje, mjerenje i prestanak priznavanja obavlja se u skladu s odredbama Zakona.

3.4. Obveze

Obveze obuhvaćaju obveze za rashode, obveze za vrijednosne papire i obveze za kredite i zajmove.

3.5. Vremenska razgraničenja

Vremenska razgraničenja obuhvaćaju odgođeno plaćanje rashoda i prihoda budućih razdoblja.

3.6. Prihodi

Prihodi se sastoje od prihoda po posebnim propisima, prihoda od financijske imovine, prihoda od donacija, ostalih prihoda i ostalih nespomenutih prihoda.

3.7. Rashodi

Rashodi se sastoje od rashoda za zaposlene, materijalnih rashoda, rashoda amortizacije, financijskih rashoda, donacija i ostalih rashoda.

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2016. godine

3.8. Vlastiti izvori

Vlastiti izvori sastoje se od vlastitih izvora i rezultata poslovanja.

3.9. Izvanbilančni zapisi

Izvanbilančni zapisi sadrže stavke koje su vezane, ali nisu uključene u bilančne kategorije, i to tuđa materijalna imovina, prava i vrijednosne papire.

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2016. godine

Bilješka 4 – Prihodi

Opis:	- u kunama -	
	2015. godina	2016. godina
Prihodi po posebnim propisima iz proračuna	9.715.452	8.920.900
Kamate na oročena sredstva i depozite po viđenju	76.796	36.285
Prihodi od pozitivnih tečajnih razlika	6	20.217
Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija	-	142.022
Prihod od refundacija	462	165
Ostali nespomenuti prihodi	30.879	43.126
UKUPNO:	9.823.595	9.162.715

U rebalansu državnog proračuna za 2016. predviđena sredstva iz dijela prihoda od igara na sreću i nagradnih igara za 2016. godinu za Zakladu „Kultura nova“ iznosila su 9.073.807 kn, a ukupno doznačena sredstva za razdoblje siječanj – studeni 2016. iznosila su 8.412.000 kn. Rata za prosinac 2015. godine koja je isplaćena u 2016. godini iznosila je 508.900 kn.

Iznos prihoda s osnove kamata (AOP 015) u 2016. godini, ukupno 36.285 kn odnosi se manjim dijelom na kamatu po viđenju ostvarenu na sredstva deponirana na poslovnim računima i većim dijelom na kamatu ostvarenu s osnove kratkoročnog nenamjenskog depozita kod Hrvatske poštanske banke d.d. i Splitske banke d.d.

Prihodi od inozemnih vlada i međunarodnih organizacija odnose se na sredstva primljena za izvršenje projekta "Pristupi sudioničkom upravljanju u kulturi" koji Zaklada "Kultura nova" provodi od 2016. do 2018. godine. Sredstva su dodijeljena od strane UNESCO-vog Međunarodnog fonda za kulturnu raznolikost.

Prihodi od tečajnih razlika nastali su zbog promjene američkih dolara koje je uplatio UNESCO.

Ostali nespomenuti prihodi odnose se na povrate neutrošenih sredstava od strane korisnika financijske podrške Zaklade „Kultura nova“.

Bilješka 5 – Rashodi

Opis:	- u kunama -	
	2015. godina	2016. godina
Plaće za redovan rad	635.514	576.558
Ostali rashodi za radnike	12.750	15.200
Doprinosi za zdravstveno osiguranje	86.205	75.256
Doprinosi za zapošljavanje	12.644	11.038
Službena putovanja	41.282	54.908
Naknade za prijevoz, za rad na terenu i odvojeni život	20.412	17.892
Naknade za obavljanje aktivnosti članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima	189.453	173.548
Naknade troškova službenih putovanja članovima u predstavničkim i izvršnim tijelima	46.158	52.007
Naknade za obavljanje aktivnosti ostalim osobama izvan radnog odnosa	-	56.019
Naknade troškova službenih putovanja ostalim osobama izvan radnog odnosa	86.699	38.502

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2016. godine

Usluge telefona, pošte i prijevoza	19.140	12.846
Usluge tekućeg i investicijskog održavanja	8.981	4.742
Usluge promidžbe i informiranja	27.624	44.417
Komunalne usluge	10.967	13.899
Zakupnine i najamnine	54.756	54.190
Intelektualne i osobne usluge	253.877	192.401
Računalne usluge	44.339	54.627
Ostale usluge	68.724	4.503
Uredski materijal i ostali materijalni rashodi	24.932	14.541
Energija	6.577	4.973
Sitan inventar i auto gume	26.270	-
Reprezentacija	9.274	6.185
Članarine	10.894	11.675
Kotizacije	2.700	3.899
Ostali nespomenuti materijalni rashodi	-	1.150
Rashodi amortizacije	63.530	66.841
Bankarske usluge i usluge platnog prometa	3.631	6.912
Negativne tečajne razlike i valutna klauzula	479	318
Zatezne kamate	-	1
Tekuće donacije	7.157.552	8.625.700
Ostali nespomenuti rashodi	317	-
UKUPNO:	8.925.681	10.194.748

Od ukupnog iznosa tekućih donacija (AOP 112) koji su iznosili 8.625.700 kn dio u iznosu 2.460.071 kn (28,5%) odnosi se na tekuće donacije za programe i projekte organizacija civilnog društva koji su realizirani tijekom 2016. godine, a koji su odobreni u okviru Programa podrške 2015. Preostalih 6.165.629 (71,5%) sredstava odnose se na tekuće donacije programa i projekata organizacija civilnog društva koji će biti realizirani tijekom 2017. godine, a koji su odobreni u okviru Programa podrške 2016.

Rashodi za naknade za obavljanje aktivnosti (AOP 063) odnose se na isplate članovima Povjerenstva za procjenu kvalitete prijava i Radne grupe za nove modele ustanova.

Članarina (AOP 095) je plaćena za 2015. godinu organizaciji Culture Action Europe i European Network on Cultural Administration Training Centers (ENCATC).

Rashodi za intelektualne, osobne i računalne usluge (AOP 084 i 085) odnose se na usluge vanjskih suradnika Zaklade.

Bilješka 6 – Rezultat poslovanja

Zaklada je u obračunskom razdoblju za 2016. na koje se odnose financijski izvještaji iskazala sljedeći rezultat poslovanja:

Opis:	- u kunama -	
	2015. godina	2016. godina
Ukupni prihodi	9.823.595	9.162.715
Ukupni rashodi	8.925.681	10.194.748
Višak prihoda:	897.914	-
Manjak prihoda:	-	1.032.033

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2016. godine

Zaklada je na kraju izvještajnog razdoblja utvrdila manjak prihoda u odnosu na rashode u iznosu 1.032.033 kn.

Bilješka 7 – Dugotrajna materijalna imovina

Amortizacija dugotrajne materijalne imovine obračunava se sukladno korisnom vijeku uporabe, linearnom metodom, primjenom stopa sukladno računovodstvenim politikama. Kretanje stanja dugotrajne materijalne imovine vidljivo je u pozicijama Bilance AOP 020 - AOP 041.

Pregled stanja dugotrajne materijalne imovine:

Opis:	- u kunama -	
	2015. godina	2016. godina
Uredska oprema i namještaj	76.224	76.224
Ulaganja u računalne programe	204.962	204.962
Ispravak vrijednosti proizvedene dugotrajne imovine	132.770	199.611
NETO VRIJEDNOST DUGOTRAJNE IMOVINE:	148.416	81.575

Bilješka 8 – Ostala potraživanja

Struktura ostalih potraživanja vidljiva je na pozicijama AOP 096 - AOP 099. Potraživanja za predujmove u iznosu 4.538 kn odnosi se na predujam za zakup poslovnog prostora.

Bilješka 9 – Novac u banci i blagajni

Struktura novca u banci i blagajni vidljiva je na pozicijama Bilance AOP 077 - AOP 082.

Na dan sastavljanja financijskih izvještaja novac kojeg Zaklada ima na poslovnim računima kod Zagrebačke banke d.d., Societe Generale – Splitska Banka d.d. i Hrvatske poštanske banke d.d. iznosi 1.167.630 kn, a novac u blagajni iznosi 0,00 kn, jer gotovinskog poslovanja nije bilo tijekom razdoblja.

Bilješka 10 – Depoziti u bankama i ostalim financijskim institucijama

Struktura depozita u bankama i ostalim financijskim institucijama vidljiva je na pozicijama Bilance AOP 085 - AOP 088.

Na dan sastavljanja financijskih izvještaja Zaklada ima potraživanja od radnika u ukupnom iznosu od 7.240 kn.

Bilješka 11 – Potraživanja za prihode od imovine

Struktura potraživanja za prihode od imovine vidljiva je na pozicijama AOP 138 - AOP 139. Potraživanje za prihod od financijske imovine u iznosu 237 kn odnosi se na kamatu po viđenju ostvarenu na sredstva deponirana na poslovnom računu Zaklade tijekom 2016. godine.

Bilješka 12 – Rashodi budućih razdoblja i nedospjela naplata prihoda

Na poziciji Rashodi budućih razdoblja (AOP 143) iskazan je iznos od 522 kn koji se odnosi na unaprijed plaćeni trošak naknade za prijevoz radniku, a koji se dijelom odnosi na sljedeće financijsko razdoblje.

Bilješke uz financijske izvještaje

za godinu završenu 31. prosinca 2016. godine

Bilješka 13 – Obveze za radnike

Kratkoročne obveze prema zaposlenima odnose se na neto plaću, poreze i doprinose za neisplaćenu plaću za prosinac 2016. godine.

Bilješka 14 – Obveze za materijalne rashode

Kratkoročne obveze prema dobavljačima odnose se na obveze prema domaćim dobavljačima za nabavku roba i usluga, te neisplaćene obveze za refundaciju troškova službenih putovanja vanjskih suradnika Zaklade.

Bilješka 15 – Obveze za kredite i zajmove

Obveze za kredite u zemlji (AOP 184) u iznosu 490 kn odnose se na nedospjelu obvezu prema izdavatelju Business MasterCard kreditne kartice.

Bilješka 16 – Vlastiti izvori

Struktura vlastitih izvora vidljiva je na pozicijama Bilance AOP 197 – AOP 200 i dana je u nastavku:

Opis:	- u kunama - Iznos:
Osnivački ulog uplaćen na račun Zaklade	100.000
Višak prihoda u odnosu na rashode ostvaren u 2012.	212.923
Višak prihoda u odnosu na rashode ostvaren u 2013.	780.252
Višak prihoda u odnosu na rashode ostvaren u 2014.	99.247
Višak prihoda u odnosu na rashode ostvaren u 2015.	897.915
Manjak prihoda u odnosu na rashode ostvaren u 2016.	(1.032.034)
UKUPAN VIŠAK PRIHODA ZAKLADE NA 31.12.2016. IZNOSI:	958.303

Bilješka 17 – Izvanbilančni zapisi

Nema pozicije (stavaka) koja bi se odnosile na izvanbilančne zapise, a da nisu uključene u bilančne kategorije.

Bilješka 18 – Odobrenje financijskih izvještaja

Financijski izvještaji usvojeni su i odobreni za objavu od strane Upravnog odbora Zaklade dana 16.02.2017. godine.

Dea Vidović

Zakonski predstavnik